

**KŐKERT**  
**Kőbányai Kerületgondnoksági és**  
**Településüzemeltetési Non-profit Közhasznú**  
**Korlátolt Felelősségű Társaság**

GAKÖBI határozatait alapján  
átdolgozva!

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai  
Önkormányzat Képviselő-testület ülése

4/141/36/2009.

Budapest, ..... 2009 MAREC 19 .....

(helyi kiegészítéssel!)

**Tárgy: Javaslat az intézményi közfoglalkoztatás finanszírozására**

**Előterjesztés a Képviselőtestület**  
**2009. március 19-i testületi ülésére**

**Tisztelt Képviselőtestület!**

A KŐKERT Kft 2009. évi költségvetése 2009.01.30-i bizottsági megtárgyalásának jegyzőkönyvében márc. 31-i határidővel szerepel a Kft tevékenységére vonatkozó racionalizálási terv elkészítése.

A KŐKERT Kft a racionalizálási tervet elkészítette és azt a T. Képviselő-testület elé terjesztette. (Lásd párhuzamos előterjesztést!) Az előterjesztés határozati javaslatai között szerepel, hogy a racionalizálásra elkülönített 10.000 eFt összegű céltartalékból az eredeti célra fel nem használt részt a T. Képviselő-testület a KŐKERT Kft működésének támogatására továbbra is tartsa céltartalékon, elsősorban az intézmények magas, de várhatóan teljesíthető közfoglalkoztatottak alkalmazási igénye miatt.

Jelen előterjesztés ugyanezen okból, de részletesen ismerteti az intézményi közfoglalkoztatás finanszírozási igényeit.

A KŐKERT Kft 2009. évi elfogadott költségvetésében

- 2009. 03. 31-ig 70 fő közhasznú munkatárs foglalkoztatása, míg
- 2009. 04. 01-től 100 fő közfoglalkozott alkalmazása szerepel.

A 100 fő közfoglalkozott a KŐKERT Kft feladatainak ellátásához szükséges

A létszámemelkedés okai:

- új feladatok ellátása,
- feladatellátás színvonalának emelése,
- a közfoglalkoztatottak teljesítőképessége. Jellemző okok: akár több éve nem dolgozott, 6 órás munkavállalási lehetőség, gyengébb egészségi állapot.

A 70 fő közhasznú munkás bérének és járulékainak 55%-át a Munkaügyi Központtól közvetlenül a KŐKERT Kft. kapta, illetve kapja március 31-ig utófinanszírozási jelleggel. A 70 fő 2009. március 31-ig történő foglalkoztatásának fedezete a Kft elfogadott 2009. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

A 100 fő közfoglalkoztatott bérének és járulékainak 95%-a támogatott. A Kincstártól a támogatást az Önkormányzatnak kell igényelnie, melyet utófinanszírozási jelleggel fog megkapni.

A 100 fő 2009. április 1-től történő foglalkoztatásának fedezete a KŐKERT Kft elfogadott 2009. évi költségvetésében rendelkezésre áll.

A KÖKERT Kft saját feladatainak ellátására tervezett 100 főn kívül az Önkormányzat Közfoglalkoztatási Terve készítése kapcsán az oktatási és nevelési intézmények, valamint a Polgármesteri Hivatal együttesen február hónapban 80 fős foglalkoztatási igényt nyújtottak be.

A Közfoglalkoztatási Terv készítése során a mai napig megtörtént számbavételek, vizsgálatok és interjúk alapján előre vetíthető, hogy az intézményi igények kielégíthetőek lesznek a 2009. április 1-ével induló felvételekkel.

A 80 fő intézményi közfoglalkoztatott bérének és járulékainak 95%-a támogatott. A Kincstártól a támogatást az Önkormányzatnak kell igényelnie, melyet utófinanszírozási jelleggel fog megkapni.

A 80 fő 2009. április 1-től intézményekben történő foglalkoztatásának fedezete a KÖKERT Kft elfogadott 2009. évi költségvetésében nem áll rendelkezésre.

Itt szükséges megjegyezni, hogy az Önkormányzat 2009. évi Közfoglalkoztatási Tervében 392 fő foglalkoztatása szerepel. A KÖKERT Kft feladatellátásához szükséges 100fő és intézmények által igényelt 80fő – összesen 180fő - csak induló létszámnak tekinthető. Többek között a KÖKERT kft-nél márc.31-ig dolgozó közhasznú foglalkoztatottak, a pénzügyi – gazdasági válság miatt elbocsátottak folyamatos jelentkezése prognosztizálható.

Az intézményi igények és a segélyből munkába állók között is - az előző évek közhasznú foglalkoztatásához képest - nagyobb számban szerepelnek középfokú végzettségűek, de diplomával rendelkezők is vannak. A rájuk vonatkozó bérminimum magasabb, mint a minimális bér.

Bruttó munkabér szakképesítést nem igénylő munkakörben történő foglalkoztatás esetén:

Minimális bér (a központi támogatás vetítési alapja): ..71.500,-Ft/fő/hó

Bruttó munkabér szakképesítést igénylő munkakörben történő foglalkoztatás esetén:

Garantált bérminimum (a központi támogatás vetítési alapja): ..87.000,-Ft/fő/hó

Bruttó munkabér kiemelt, diplomát igénylő munkakörben történő foglalkoztatás esetén:

Diplomás bér (a központi támogatás vetítési alapja csak 87.000,-Ft/fő/hó) 123.000,-Ft/fő/hó

A közfoglalkoztatottak intézményekben történő munkavégzésének bekerülési költségét a mai napon pontosan meghatározni nem lehet. Úgy az igény, mint a rendelkezésre álló oldal a mai napokban is folyamatosan alakul és év közben is változhat, illetve változni fog.

Mivel – ha utófinanszírozási jelleggel is – de a bérek és járulékaik 95%-a a központi költségvetésből támogatott, foglalkoztatásukhoz kis arányú önkormányzati támogatás szükséges. A szükséges támogatás összegét 80 főre az alábbi táblázat tartalmazza.

1.táblázat  
**INTÉZMÉNYI KÖZFOGLALKOZTATÁS KÖLTSÉGEI**  
 80 fő egy éves időtartamú foglalkoztatása esetén  
 (eFt)

A 80 fő megoszlása munkakör ill. munkabér szerint:

- A/ 30 fő foglalkoztatása szakképesítést nem igénylő munkakörben: br. 71.500,-Ft/fő/hó  
 B/ 50 fő foglalkoztatása szakképesítést igénylő munkakörben: br. 87.000,-Ft/fő/hó

Megnevezés	Költség (1)	KÖKERT Kft. támogatási igénye (2)=(1)	KÖKERT Kft. támogatási igényének finanszírozása			
			Központi költségvetési forrásból		Önkormányzati forrásból	
			(eFt)	(%)	(eFt)	(%)
„A” munkabér	25.740	25.740	24.453	95	1.287	5
„B” munkabér	52.200	52.200	49.590	95	2.610	5
járadékok	13 991	13 991	13 291	95	700	5
védőruha	1.200	1.200	-	0	1.200	100
étkezési jegy	4.800	4.800	-	0	4.800	100
általános költség	5.000	5.000	-	0	5.000	100
<b>összesen</b>	<b>102.931</b>	<b>102.931</b>	<b>87 334</b>	<b>-</b>	<b>15.597</b>	<b>-</b>

Védőruha költség maximum 15.000,-Ft/fő/év

Étkezési jegy: 5000,- Ft/hó/fő

Az általános költség tartalmazza az egyéb munkáltatói feladatok bekerülési költségeit: munkaügyi, bérszámfejtési és átutalási, támogatás elszámolási, könyvelési, ellenőrzési, munka és balesetvédelmi oktatás, kapcsolattartás az intézményekkel, stb.

(könyvelőiroda: 1800 Ft/fő/hó, éves szinten 80 fő = 1 728 000, 1 fő éves bére+ járadékai 2 160 000+723 000= 2 886 000)

**Az utólagos egyeztetés folyamán kiderült hogy a MÁK nem finanszírozza a 1.5%-os szakképzési hozzájárulás felének a 95% - át amely 554 000 Ft éves szinten 80 főnél, ezért ezt a költséget az általános költségeknek kell fedeznie.**

INTÉZMÉNYI KÖZFOGLALKOZTATÁS KÖLTSÉGEK 1 FŐRE VETÍTVE

2.táblázat

Szakképesítést nem igénylő munkakörben történő egy éves időtartamú foglalkoztatás esetén  
 br. munkabér: 71.500,-Ft/fő/hó  
 (Ft)

Megnevezés	Költség (1)	KÖKERT Kft. támogatási igénye (2)=(1)	KÖKERT Kft. támogatási igényének finanszírozása			
			Központi költségvetési forrásból		Önkormányzati forrásból	
			(Ft)	(%)	(Ft)	(%)
béreköltség	858 000	858 000	815 100	95	42 900	5
EHO	11 700	11 700	11 115	95	585	5
m. járadékok	143 718	143 718	136 532	95	7 186	5
védőruha	15 000	15 000	-	0	15 000	100
étkezési jegy	60 000	60 000	-	0	60 000	100
ált. költség	62 500	62 500	-	0	62 500	100
<b>összesen</b>	<b>1 150 918</b>	<b>1 150 918</b>	<b>962 747</b>	<b>-</b>	<b>188.171</b>	<b>-</b>

A 4-6 sorok összege:137.500 Ft/év, 11.458 Ft/hó

3.táblázat

Szakképesítést igénylő munkakörben történő egy éves időtartamú foglalkoztatás esetén  
br. munkabér: . 87.000,-Ft/fő/hó  
(Ft)

Megnevezés	Költség (1)	KÖKERT Kft. támogatási igénye (2)=(1)	KÖKERT Kft. támogatási igényének finanszírozása			
			Központi költségvetési forrásból		Önkormányzati forrásból	
			(Ft)	(%)	(Ft)	(%)
béreköltség	1 044 000	1 044 000	991 800	95	52 200	5
EHO	11 700	11 700	11 115	95	585	5
m. járulékok	174 870	174 870	166 127	95	8 743	5
védőruha	15 000	15 000	-	0	15 000	100
étkezési jegy	60 000	60 000	-	0	60 000	100
ált. költség	62 500	62 500	-	0	62 500	100
<b>összesen</b>	<b>1 368 070</b>	<b>1 368 070</b>	<b>1 169 042</b>	<b>-</b>	<b>199 028</b>	<b>-</b>

A 4-6 sorok összege:137.500 Ft/év, 18.730 Ft/hó

4.táblázat

Kiemelt, diplomát igénylő munkakörben történő egy éves időtartamú foglalkoztatás esetén  
br. munkabér: 123.000,-Ft/fő/hó  
(Ft)

Megnevezés	Költség (1)	KÖKERT Kft. támogatási igénye (2)=(1)	KÖKERT Kft. támogatási igényének finanszírozása			
			Központi költségvetési forrásból		Önkormányzati forrásból	
			(Ft)	(%)	(Ft)	(%)
béreköltség	1 476 000	1 476 000	1 402 200	95	73 800	5
EHO	11 700	11 700	11 115	95	585	5
m. járulékok	247 230	247 230	234 869	95	12 361	5
védőruha	15 000	15 000	-	0	15 000	100
étkezési jegy	60 000	60 000	-	0	60 000	100
ált. költség	62 500	62 500	-	0	62 500	100
<b>összesen</b>	<b>1 872 430</b>	<b>1 872 430</b>	<b>1 648 184</b>	<b>-</b>	<b>224 246</b>	<b>-</b>

A 4-6 sorok összege:137.070 Ft/év, 11.458 Ft/hó

5. táblázat  
INTÉZMÉNYI KÖZFOGLALKOZTATÁS KÖLTSÉGEI 2009-re  
80 fő 9 hónapos időtartamú foglalkoztatása esetén  
(eFt)

A 80 fő megoszlása munkakör ill. munkabér szerint:

- A/** 30 fő foglalkoztatása szakképesítést nem igénylő munkakörben: br. 71.500,-Ft/fő/hó  
**B/** 50 fő foglalkoztatása szakképesítést igénylő munkakörben: br. 87.000,-Ft/fő/hó

Megnevezés	Költség (1)	KÖKERT Kft. támogatási igénye (2)=(1)	KÖKERT Kft. támogatási igényének finanszírozása			
			Központi költségvetési forrásból		Önkormányzati forrásból	
			(eFt)	(%)	(eFt)	(%)
„A” munkabér	19 305	19 305	18 340	95	965	5
„B” munkabér	39 150	39 150	37 193	95	1 957	5
járulékok	10 493	10 493	9 968	95	525	5
védőruha	900	900	-	0	900	100
étkezési jegy	3 600	3 600	-	0	3600	100
általános költség	3 750	3 750	-	0	3 750	100
<b>összesen</b>	<b>77 198</b>	<b>77 198</b>	<b>65 501</b>	<b>-</b>	<b>11 697</b>	<b>-</b>

A közfoglalkoztatás ugyan 2009. április 1-től indul, de a KÖKERT Kft. a közfoglalkoztatásban részt vevő személyekkel egy éves határozott idejű munka szerződést köt 2010. március. 31-ig.( lásd1-es táblázat)

Ahhoz, hogy a KÖKERT Kft. 2009. április 1-től a munkaszerződéseket megköthesse az intézményi közfoglalkoztatottakkal, biztosítékkal kell rendelkezni arra, hogy a foglalkoztatásuk költségeit viselni tudja. A biztosítékot csak az önkormányzat adhat, miszerint vállalja, hogy a KÖKERT Kft részére az intézményi közfoglalkoztatás költségeivel azonos mértékű támogatást nyújt.

A párhuzamosan előterjesztett közhasznú szerződés módosításban a 2009. évi elfogadott költségvetés szerinti támogatási összeg szerepel.

Az Önkormányzat és a KÖKERT Kft közötti Közhasznú Szerződés eredendően - 2008. június 20 -tól - II/3 pontjában tartalmazza a következő lehetőséget: „Az Önkormányzat a Társaság Alapító Okiratában meghatározott tevékenységeinek megvalósításához szükséges minden további forrást kizárólag célhoz kötött formában biztosít, az adott tevékenység megvalósításához szükséges mértékben.”

**Határozati javaslat:**

Budapest Főváros X. kerület Kőbányai Önkormányzat Képviselő-testülete az „Út a munkához” program keretén belül elkészített és elfogadott 2009. évi Közfoglalkoztatási Tervében megfogalmazott célok elérése érdekében a következő határozatot hozza:

Az intézményekben dolgozó közfoglalkoztatottak esetében folyamatosan biztosítja a szükséges pénzügyi forrásokat a foglalkoztatásukat szervező és velük munkaszerződést kötő KŐKERT Kft részére az alábbiak szerint:

1./Az Önkormányzat az intézményi közfoglalkoztatottak esetében munkabérükön és járulékaikon túl foglalkoztatottnaként további 137.500,-Ft –ot biztosít évente a munkáltató KŐKERT kft részére, mely magában foglalja éves szinten maximum 15.000,- Ft összegű védőruha, évi 60.000,-Ft összegű étkezési jegy és minden további munkáltatói általános költséget.

2./A KŐKERT Kft az önkormányzat felé legkésőbb a tárgyhót követő 05.-ig elszámolást nyújt be az intézményi közfoglalkoztatásról.

3./ A KŐKERT Kft kötelezettséget vállal 80 fő egy éves foglalkoztatására, a munka szerződések megkötésével. Az intézményi közfoglalkoztatás beindításához azonban szükséges hogy az Önkormányzat előfinanszírozza számára az első két hónap költségeit, 17.155.166 Ft (lásd 1-es táblázat) a működési célú általános tartalék terhére. A továbbiakban pedig egy hónapos előfinanszírozásban történne a közfoglalkoztatáshoz szükséges pénzügyi feltételek biztosítása.

Felelős: Polgármester

Végrehajtás előkészítéséért felelős: Dr. Neszteli István jegyző

Végrehajtásért felelős: Hancz Sándor ügyvezető

Határidő: folyamatos

Budapesten, 2009. március havának 16. napján

KŐKERT Kőbányai  
Non-profit Közhasznú Kft  
Hancz Sándor ügyvezető  
1107 Budapest, Basa u. 1.

**Törvényességi szempontból látta:**

**Dr Neszteli István jegyző**